

Voorstel aan de Raad

Vergadering : Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum : 26-06-2023

Onderwerp

1e financiële rapportage 2023

Aanleiding

In de Financiële verordening 2022 is opgenomen dat de 1e financiële rapportage over de eerste 3 maanden van het begrotingsjaar wordt aangeboden. Deze 1^e financiële rapportage 2023, bestaat uit de actuele financiële foto voor 2023 en bevat voorstellen voor het aanpassen van budgetten.

Financiële mutaties die een structureel karakter hebben, worden ook verwerkt in de Kaderbrief 2024.

Advies

1. kennis te nemen van deze 1^e financiële rapportage 2023;
2. in te stemmen met de voorgestelde budgetaanpassingen door het vaststellen van de 5^e begrotingswijziging 2023 (zie BL23-07738).

Argumenten

1.1. Via de 1e financiële rapportage 2023 wordt gerapporteerd en kan worden bijgestuurd.

In november 2022 is de begroting 2023 vastgesteld. Beleid en budgetten zijn echter niet statisch, waardoor het nodig is om periodiek bij te stellen.

Nieuwe ontwikkelingen moeten financieel worden vertaald. In de 'Financiële verordening Best 2022' is afgesproken dat het college 3x per jaar een financiële rapportage aanbiedt aan de Gemeenteraad.

In dit voorstel ligt de '1^e financiële rapportage 2023' voor. Via deze rapportage wordt gerapporteerd over beleidsontwikkelingen in de eerste 3 maanden van 2023. De actuele financiële foto voor 2023 en een toelichting daarop is opgenomen in het onderdeel 'kosten en dekking'. Op basis van de actuele financiële foto is er nu een voordelig saldo van **€ 456.882**.

Benadrukt wordt dat de 1^e financiële rapportage de ontwikkelingen in 2023 behandelt ten opzichte van de begroting 2023. Soms hebben nieuwe ontwikkelingen in 2023 ook gevolgen voor toekomstige jaren. In dat geval worden deze ontwikkelingen verwerkt in de Kaderbrief 2024. De 'Kaderbrief 2024' is geagendeerd voor de raadsvergadering van 10 juli 2023.

2.1 Het budgetrecht van de gemeenteraad kan worden toegepast door vaststelling van de 5^e begrotingswijziging 2023

Een van de belangrijkste rechten van de gemeenteraad is het de toepassing van het budgetrecht. De gemeenteraad bepaalt op grond van dit recht waaraan geld besteed wordt in onze gemeente.

In bijlage BL23-07738 treft u de 5^e begrotingswijziging 2023 aan. Via het vaststellen van deze wijziging kunt u de budgetten in 2023 aanpassen.



De mutaties \geq € 25.000 uit de 5^e begrotingswijziging worden ook kort toegelicht onder kosten en dekking in dit voorstel.

Risico's

In de 5^e begrotingswijziging in de bijlage met nummer BL23-07738, is een kolom I/S opgenomen. Bij een I is sprake van éénmalige baten of lasten, bij een S is sprake van structurele baten of lasten.

Als sprake is van structurele lasten vanwege de 1^e financiële rapportage 2023, dan wordt de financiële ruimte die er is om nieuw beleid vanaf 2024 te honoreren kleiner. Zoveel mogelijk streven we daarom naar een centrale afweging van het nieuw beleid via de Kaderbrief 2024.

De nadelige structurele financiële gevolgen vanwege deze 1e financiële rapportage 2023 zijn:

2024	2025	2026	2027
276.126	423.537	489.056	489.056

Deze nadelige financiële gevolgen van deze financiële rapportage worden verwerkt in de financiële foto bij de Kaderbrief 2024.

Kosten en dekking

Financiële foto per 25-4-2023 (1e financiële rapportage 2023)	
<i>Omschrijving</i>	<i>2023</i>
Saldo na vaststelling begroting 2023 Saldo incl. de 1e begrotingswijziging 2023, inclusief onvoorziene uitgaven	1.194.500
Vastgestelde begrotingswijzigingen 2023 nvt	0
Mutaties in de 1e financiële rapportage W05-2023 mutaties 1e financiële rapportage	-789.686
Prognose saldo 2023	404.814
Saldo budget onvoorziene uitgaven	52.068

Toelichting bij de financiële foto per 25 april 2023

In 2023 zijn we gestart met een voordelig saldo na vaststelling van de begroting 2023 van € 1.194.500. Tot en met 25 april 2023 zijn er geen begrotingswijzigingen vastgesteld. De mutaties in de 1^e financiële rapportage 2023 hebben een nadelig saldo van € 789.686, waarna een saldo van € 404.814 resteert.



Hieronder is in hoofdlijnen aangegeven welke mutaties tot het nadelig saldo hebben geleid. Aangegeven is ook of mutaties een incidenteel- (I) of structureel (S) karakter hebben:

- Tekort inkoopcapaciteit Bizob	€ -100.000	(I)
- Bijstelling renteopbrengst tijdelijk overtollige financieringsmiddelen	€ +384.000	(I)
- Vaststellingsovereenkomst t.b.v. ontwerpbestemmingsplan	€ -317.000	(I)
- Lagere verhaalbaarheid lasten herinrichting stationsgebied	€ -287.000	(I)
- Aanpak energiearmoede (€ 357.000, dekking uit rijksbudget)	0	(I)
- Versterking cliëntondersteuning (€ 44.500, dekking uit rijksbudget)	0	(I)
- 'Iedereen en kans' arbeidsparticipatie (€ 87.000 dekking uit ESF-subsidie)	0	(I)
- Extra lasten verbonden partijen, met name CAO (GGD, VRBZO, ODZOB)	€ -254.000	(S)
Dekking uit budget loon- en prijsstijgingen toename CAO last verbonden partijen	€ +150.000	(S)
- Bijstelling gemeentefonds decembercirculaire 2022	€ -280.000	(S)
-Diverse mutaties <= € 25.000	€ -85.686	(I/S)

Financieel nadeel vanwege de 1^e financiële rapportage 2023:

€ -789.686

Participatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Procedure en planning

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlagen die horen bij dit raadsvoorstel:

Nummer	Titel	Openbaar (ja/nee)	Geheim wegens
IN23-01185	Raadsbesluit 1 ^e financiële rapportage 2023	ja	
BL23-07738	5 ^e begrotingswijziging 2023, 1 ^e financiële rapportage 2023	ja	

25-04-2023

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Best



Hans Ubachs
Burgemeester



Jolie Hasselman
Secretaris

IN23-01184/

